

Основные направления бюджетной и налоговой политики ЗАТО г. Радужный на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов

Основные направления бюджетной и налоговой политики ЗАТО г. Радужный на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов подготовлены в соответствии с требованиями статьи 172 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 6 «Положения о бюджетном процессе в городском округе ЗАТО г. Радужный». При их разработке учитывались положения:

- Бюджетного послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации «О бюджетной политике в 2010-2012 годах» от 25 мая 2009 года;

- Основных направлений налоговой политики на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов, одобренных на заседании Президиума Правительства Российской Федерации 25 мая 2009 года;

- Основных направлений деятельности Правительства Российской Федерации на период до 2012 года, утвержденных распоряжением Правительства Российской Федерации от 17 ноября 2008 года № 1663-р;

- Основных направлений бюджетной и налоговой политики Владимирской области на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов, утвержденных постановлением Губернатора Владимирской области 30 июня 2009 года № 502;

- постановления Губернатора Владимирской области от 26 декабря 2008 года № 943 «О мерах по обеспечению устойчивого развития экономики и социальной сферы Владимирской области в период мирового финансового кризиса».

I. Особенности бюджетной и налоговой политики ЗАТО г. Радужный в 2010-2012 годах

Бюджетная и налоговая политика ЗАТО г. Радужный Владимирской области на 2010-2012 годы будет проводиться с учетом следующих основных особенностей:

1. Составление проекта бюджета ЗАТО г. Радужный на три года в условиях финансово-экономического кризиса. Такая ситуация в экономике потребовала пересмотра прогноза социально-экономического развития ЗАТО г. Радужный на 2009-2011 годы и отказа от принципа «скользящей трехлетки».

Утвержденные параметры бюджета ЗАТО г. Радужный на 2010-2011 годы в следующем бюджетном цикле будут заменены исходя из новых показателей прогноза социально-экономического развития ЗАТО г. Радужный и к ним будут добавлены проектировки 2012 года.

2. Консервативный подход к бюджетному планированию на 2010 год. В связи с этим расчет доходов бюджета ЗАТО г. Радужный на очередной финансовый год

осуществляется на основе пессимистического прогноза социально-экономического развития ЗАТО г. Радужный.

Расходы бюджета ЗАТО г. Радужный на 2010 год должны быть подтверждены действующими муниципальными нормативными правовыми актами по полномочиям, обязательным к исполнению в соответствии с законодательством, с учетом мероприятий по сокращению неэффективных бюджетных расходов.

3. Учитывая сохранение непредсказуемости ситуации на среднесрочную перспективу, проектировки бюджета ЗАТО г. Радужный на 2011-2012 годы планируются на уровне действующих и принимаемых расходных обязательств ЗАТО г. Радужный на 2010 год. При этом бюджетные ассигнования будут предусмотрены в укрупненной структуре бюджетной классификации.

4. Переход с 2010 года на нормативно-подушевой способ оплаты муниципальных услуг из бюджета ЗАТО г. Радужный для повышения их качества.

II. Цели и задачи бюджетной политики ЗАТО г. Радужный на 2010-2012 годы

Бюджетная политика ЗАТО г. Радужный на 2010-2012 годы учитывает негативное влияние экономического кризиса, проявляющееся в снижении доходов в бюджет ЗАТО г. Радужный и ресурсных возможностей обеспечения расходных обязательств.

В сложной экономической ситуации бюджетная политика на очередной финансовый год и на плановый период направлена на сохранение достигнутого в 2009 году уровня социальных гарантий перед гражданами и создание предпосылок для устойчивого социально-экономического развития ЗАТО г. Радужный в посткризисный период.

Главной целью бюджетной политики ЗАТО г. Радужный является обеспечение финансовой стабильности и устойчивости бюджета ЗАТО г. Радужный.

Для ее достижения администрации муниципального образования ЗАТО г. Радужный необходимо решить следующие основные задачи:

1. Сконцентрировать работу на обеспечении полноты сбора налоговых и неналоговых платежей.

2. Обеспечить сбалансированность бюджета ЗАТО г. Радужный.

Главными условиями этого являются обеспечение роста расходов в темпах, не превышающих роста доходов, ограничение в максимальной степени размера дефицита бюджета ЗАТО г. Радужный.

3. Перейти к режиму жесткой экономии бюджетных средств, предполагающему:

а) проведение инвентаризации бюджетных расходов для исключения затрат, не относящихся к обязательным полномочиям муниципального образования ЗАТО г. Радужный в соответствии с федеральным законодательством;

б) оптимизацию штатной численности сотрудников для выполнения полномочий и функций, возложенных действующим законодательством Российской Федерации в учреждениях администрации;

в) установление нормативов потребления топливно-энергетических и других материальных ресурсов с учетом проводимых энергосберегающих мероприятий для сокращения расходов бюджета ЗАТО г. Радужный по текущим статьям затрат;

г) ограничение расходов бюджета ЗАТО г. Радужный на приобретение оборудования, выполнение ремонтных работ;

д) дальнейшая реализация программно-целевых принципов бюджетного планирования, включающих:

- формирование расходов на 2010-2012 годы в форме муниципальных целевых и ведомственных целевых программ в размере не менее 50 процентов от предельных объемов финансирования распорядителей средств бюджета;

- установление для всех муниципальных учреждений муниципальных заданий на предоставление государственных и муниципальных услуг, определенных в перечне;

- определение в муниципальном задании четких приоритетов и целей использования бюджетных ассигнований, а также количественных и качественных показателей предоставления услуг для их оплаты из бюджета за результат;

- осуществление контроля за целевым расходованием бюджетных средств с одновременным проведением анализа достигнутых результатов.

4. Обеспечить повышение качества предоставления гражданам муниципальных услуг через:

- а) реструктуризацию бюджетной сети в целях укрупнения бюджетных учреждений или перевода их в автономные преимущественно в тех сферах деятельности, где доля доходов от оказания платных услуг превышает 25 процентов от общего объема финансирования расходов учреждения ;

- б) переход от содержания бюджетных учреждений к финансированию предоставления муниципальных услуг;

- в) разработку и утверждение стандартов качества муниципальных услуг, позволяющих оценить степень соответствия качества услуги стандартам.

5. Обеспечить строгое соблюдение финансовой дисциплины, не допуская образования кредиторской задолженности бюджета ЗАТО г. Радужный по принятым обязательствам.

Задача по мобилизации доходов в бюджет ЗАТО г. Радужный должна быть решена через реализацию эффективной налоговой политики ЗАТО г. Радужный. Задачи в ЗАТО г. Радужный выполнения расходных обязательств должны быть реализованы путем проведения ответственной и реалистичной бюджетной политики, смысл которой заключается в том, чтобы обеспечить оптимальное сочетание антикризисных мер и проектов по развитию.

6. Расходы на содержание бюджетных учреждений на 2010 год предусмотреть с учетом доходов от предпринимательской и иной, приносящей доходы, деятельности

III. Основные направления налоговой политики ЗАТО г. Радужный на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов

3.1. Общие вопросы формирования налогового потенциала ЗАТО г. Радужный.

Основные направления налоговой политики на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов разработаны в период существенных кризисных явлений в экономике.

На 2010 - 2012 годы сохранены приоритеты в налоговой политике, запланированные ранее. Среди основных направлений, по которым предполагается реализовывать налоговую политику, необходимо выделить следующие:

- повышение эффективности и роли налогового администрирования и соответственно - увеличение собираемости налогов на территории ЗАТО г. Радужный, а также сокращение задолженности по платежам в бюджет;
- продолжение практики согласованных действий администрации ЗАТО г. Радужный и территориальных федеральных органов исполнительной власти по мобилизации доходов;
- совершенствование механизмов использования собственности ЗАТО г. Радужный.

Определение налогового потенциала на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов будет произведено с учетом факторов, оказывающих влияние на поступление доходов в связи с вносимыми изменениями в законодательство о налогах и сборах.

3.2. Налоги на доходы.

Налоги на доходы физических лиц являются основными налоговыми источниками доходов бюджета ЗАТО г. Радужный.

Имеются факторы, которые окажут влияние на снижение налогооблагаемого дохода по причине последствий экономического кризиса:

- сокращение численности занятых в реальном секторе экономики ЗАТО г. Радужный в связи со снижением производства и реализации продукции;
- снижение фонда оплаты труда от первоначально прогнозируемого на 9,5 процента, сокращение поощрений, премий;
- переход на сокращенную рабочую неделю.

3.5. Налог на имущество и транспортный налог.

Формирование налога на имущество и транспортного налога физических лиц на 2010 - 2012 годы будет производиться с учетом особенностей по каждому из этих налогов и некоторых изменений, вносимых в федеральное и областное налоговое законодательство.

Планируется сохранение действующих льгот по уплате налога на имущество в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения.

Территориальными федеральными органами исполнительной власти и органами исполнительной власти Владимирской области подготовлены предложения по внесению изменений в действующее законодательство, то есть предложено

отменить налоговую льготу в виде снижения ставки налога на имущество организаций до 1,1 процента:

- в отношении объектов жилищного фонда и инженерной инфраструктуры жилищно-коммунального комплекса, содержание которых полностью или частично финансируется за счет средств местного бюджета;
- учреждениям социально – культурной сферы, финансируемым из бюджета ЗАТО.

3.6. Прочие налоговые доходы.

Формирование и зачисление налога - государственной пошлины в бюджет ЗАТО г. Радужный, будет происходить в условиях действующего налогового законодательства.

3.7. Неналоговые доходы.

В составе неналоговых платежей основную долю занимают доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, продажи имущества, платежи при пользовании природными ресурсами, административные платежи и штрафы.

Увеличение поступлений неналоговых доходов будет осуществляться за счет:

- повышения эффективности управления муниципальной собственностью;
- установления жесткого контроля за поступлением арендных платежей путем активизации контрольных функций главных администраторов поступлений неналоговых доходов;
- проведения анализа использования имущества, переданного в оперативное управление и хозяйственное ведение;
- установления эффективных и социальных льгот при использовании имущества;
- проведения работы по инвентаризации муниципального имущества и земельных участков;
- осуществления продажи имущества, находящегося в собственности ЗАТО г. Радужный, с максимальной выгодой;
- усиления контроля за полнотой и своевременностью перечисления в бюджет администрируемых доходов.

При формировании неналоговых доходов будут учтены изменения, внесенные в действующее законодательство:

- уменьшение ставок арендной платы от кадастровой стоимости земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, под гаражами; киосками, осуществляющими торговлю периодическими изданиями, доля которых составляет не менее 50 процентов общего товарооборота; объектами народного образования, здравоохранения, социального обеспечения, физической культуры;
- увеличение ставок арендной платы от кадастровой стоимости земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, под объектами торговли, общественного питания, автозаправочными станциями, предприятиями автосервиса.

3.8. Прогноз поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет ЗАТО г. Радужный в 2010-2012 годах.

На протяжении последних лет увеличение налоговых и неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Радужный составляло не менее 22 процентов ежегодно. В связи с кризисными явлениями в экономике в 2009-2010г.г. наблюдается снижение доходной части бюджета ЗАТО г.Радужный. К негативным факторам, оказывающим влияние на снижение доходной части бюджета ЗАТО г. Радужный, можно отнести снижение ликвидности, неплатежи, низкую инвестиционную активность предприятий, резкое сокращение доступа к дополнительным финансовым ресурсам – пользованию кредитами для реализации проектов по расширению производства и созданию новых производств.

С учетом этих тенденций изменены показатели социально-экономического развития ЗАТО г. Радужный (таблица 1;таблица 2).

Таблица 1

Прогноз поступления доходов ЗАТО г. Радужный на 2009-2012 годы
тыс.руб.

Наименование доходов	2008год	2009год	2010 год	2011 год	2012 год
Объем доходов бюджета ЗАТО г. Радужный, тыс. рублей	648981,6	531278,9	413281,7	418693,7	416579,7
Собственные доходы	189774,1	85881,5	95373,3	100000,3	98322,3
Безвозмездные перечисления	459207,5	445397,4	317908,4	318693,4	318257,4

Таблица 2

Показатели социально-экономического развития ЗАТО г. Радужный за 2008-2010 годы

тыс. рублей

Показатели	2008 год (отчет)	Прогноз на 2009 год (решение ГСНД от 27.11.2008 г. № 30/185)	Уточненный прогноз на 2009 год (решение ГСНД от 13.07.2009 г. № 11/102)	Прогноз на 2010 год	Темпы роста (снижения) прогноза на 2010 год, процент:	
					К прогнозу на 2009 год решение ГСНД от 27.11.2008 г. № 30/185)	к уточненному прогнозу на 2009 год (решение ГСНД от 13.07.2009 г. № 11/102)
Налог на доходы физических лиц	54567,9	63200,0	45400,0	49000	-22,5	7,9
Налог на совокупный доход ЕВД	6077,9	5985,0	5985,0	6200	3,6	3,6
неналоговые доходы	111388,0	80504,5	22051,5	26693,3	-66,8	21,0

В 2010 году по отношению к первоначально утвержденному показателю на 2009 год:

- налог на доходы физических лиц снизится на 22,5 процента (с 63200 тыс. рублей до 45400 тыс. рублей);

- налог на совокупный доход по ЕВД увеличится на 3,6 процента (с 5985,0 тыс. рублей до 6200,0 тыс. рублей);

- неналоговые доходы снизятся в 2010 году на 66,8 процента (с 80504,5 тыс. рублей до 22051 тыс. рублей)

В текущем году в связи с кризисными явлениями проведена уточненная оценка показателей. По уточненной оценке рост налога на доходы физических лиц - 7,9 процента; налога на совокупный доход по ЕВД - 3,6 процента, и неналоговых доходов - 21 процент.

В условиях падения прогнозируемых налоговых и неналоговых платежей бюджета ЗАТО г. Радужный в 2009 году по сравнению с 2008 годом проектируемые доходы на 2010 год будут чуть выше уточненных объемов 2009 года, что будет являться важнейшей антикризисной мерой (таблица 3).

Таблица 3

Прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет ЗАТО г. Радужный на 2010 год по расчетам главных администраторов доходов

Наименование главных администраторов доходов Бюджета ЗАТО г. Радужный	Отчет за 2008 год, тыс. рублей	Уточненный план на 2009 год, тыс. рублей	Прогноз на 2010 год, тыс. рублей	Темпы роста (снижения) прогноза на 2010 год, процент:	
				к отчету 2008 года	к уточненному плану на 2009 год
1	2	3	4	5	6
ИМФНС России №10 по Владимирской области	77118,39	62795	59580	-22,74	-5,12
МУ "Комитет по управлению муниципальным имуществом ЗАТО г.Радужный"	96200,83	14367	20135	-79,07	40,15
Отдел внутренних дел по ЗАТО г.Радужный	2158,65	2330	2175	0,76	-6,65
МУ "ГКМХ" ЗАТО г.Радужный	13599,97	6100	5100	-62,50	-16,39
Инспекция гостехнадзора Владимирской области	12,5	5,3	6,3	-49,60	18,87
Департамент природопользования и охраны окружающей среды	14	2,2	3	-78,57	36,36
Прочие главные администраторы	700,76	282	370	-47,20	31,21
Всего налоговых и неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Радужный (без учета возврата остатков субвенций и субсидий прошлых лет)	189805,1	85881,5	87373,3	-53,97	1,74

По данным главных администраторов в бюджет ЗАТО г. Радужный в 2010 году будет мобилизовано налоговых и неналоговых платежей в сумме 87373,3 тыс. рублей, что на 53,97 процента ниже отчета за 2008 год и на 1,74 процента выше оценки их поступления в 2009 году.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета ЗАТО г. Радужный на 2010 год по расчетам финансового управления администрации ЗАТО г. Радужный оцениваются в сумме 95 373,3 тыс. рублей или на 8000,0 тыс. рублей выше данных главных администраторов доходов. Прогнозируемые доходы бюджета ЗАТО г. Радужный составят 111 процентов к уточненному плану на 2009 год.

Для выполнения прогнозируемых объемов поступления налоговых и неналоговых платежей в период финансового кризиса предстоит усиленная работа главных администраторов (администраторов) по мобилизации доходов, дальнейшей реализации резервов по наполнению доходной части бюджета и уточнению проектируемых оценок зачисления доходов в бюджет ЗАТО г. Радужный на 2010 – 2012 годы.

IV. Бюджетная политика ЗАТО г. Радужный на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов

4.1. Общие подходы к формированию бюджетных расходов.

В 2007-2008 годах происходило увеличение расходов на финансирование отраслей социальной сферы, которое связано с достижениями конкретных результатов по решению социально-экономических проблем, улучшению качества и доступности бюджетных услуг. Предоставлению более качественных услуг способствовала введенная в 2008 году в учреждениях социальной сферы новая система оплаты труда, учитывающая объемы и качество труда, направленная на повышение его производительности.

Вместе с тем, снижение под воздействием кризиса доходов бюджета ЗАТО г.Радужный в 2009 году и необходимость обеспечения ранее принятых обязательств определяют потребность пересмотра бюджетных расходов в сторону их сокращения по ряду направлений в 2010-2012 годах по сравнению с планом 2009 года. Осложняет финансовое положение бюджета ЗАТО г. Радужный планируемое на региональном уровне уменьшение размеров софинансирования из бюджета Владимирской области расходных обязательств.

В этих условиях необходимо обеспечить безусловное выполнение действующих расходных обязательств по обязательным к исполнению полномочиям, закрепленным за городским округом Федеральным законом от 6 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

Чтобы реализовать намеченные планы и не допустить кредиторской задолженности по принятым обязательствам, следует отказаться от расходов, не носящих первоочередной характер, пересмотреть сроки реализации и объемы финансового обеспечения ранее утвержденных программ, обеспечить более тщательное обоснование главными распорядителями средств бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Радужный на 2010-2012 годы.

Усилия всех участников бюджетного процесса должны быть направлены на решение задач, определенных в разделе II настоящих основных направлений бюджетной и налоговой политики ЗАТО г. Радужный, в части повышения эффективности и оптимизации действующих бюджетных обязательств.

Неопределенность отдельных факторов развития экономики требует более взвешенных подходов к принятию новых расходных обязательств. Если решение об их введении принимается по инициативе распорядителей средств бюджета ЗАТО г.

Радужный, то оно должно осуществляться в рамках утвержденных предельных объемов финансирования расходов при условии и в пределах сокращения действующих расходных обязательств.

Принимая во внимание, что планирование расходов бюджета ЗАТО г. Радужный на 2011 и 2012 годы осуществляется в объемах на уровне 2010 года, в пунктах 4.2-4.4 настоящих основных направлений бюджетной и налоговой политики ЗАТО г. Радужный приведены данные об основных принципах и особенностях формирования бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Радужный на 2010 год.

4.2. Основные принципы планирования бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Радужный.

В соответствии со статьей 174.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации формирование бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Радужный на 2010 год осуществляется отдельно на исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств ЗАТО г. Радужный.

Основой для определения объема расходов бюджета на очередной финансовый год является реестр действующих расходных обязательств ЗАТО г. Радужный.

В соответствии с основными показателями прогноза социально-экономического развития ЗАТО г. Радужный Владимирской области на 2010 год доходы бюджета ЗАТО г. Радужный, без учета целевых средств, проектируются в сумме 282573,3 тыс. рублей.

В складывающейся ситуации главными распорядителями средств бюджета ЗАТО г. Радужный должна быть проведена инвентаризация муниципальных целевых программ на предмет приведения их в соответствие с требованиями статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, а также рассмотрена возможность переноса реализации отдельных мероприятий на более поздние сроки (приобретение предметов длительного пользования, капитальный ремонт).

В результате сокращения действующих расходных обязательств по непервоочередным статьям, уменьшение расходов бюджета ЗАТО г. Радужный в 2010 году составит 74560,4 тыс. рублей.

Исходя из возможности мобилизации доходов в бюджет ЗАТО г. Радужный и привлечения источников финансирования бюджетного дефицита, а также расчетов главных распорядителей средств на исполнение действующих расходных обязательств с учетом их оптимизации, в 2010 году объем ресурсов для финансового обеспечения принимаемых расходных обязательств оценивается в сумме 7806,9 тыс. рублей.

Расчет объема принимаемых расходных обязательств на 2010 год представлен в таблице 4.

Таблица 4

Расчет объема принимаемых расходных обязательств

ЗАТО г. Радужный на 2010 год

№ п/п	Наименование показателей	Сумма, тыс. рублей
1.	Доходы городского бюджета (без учета целевых межбюджетных трансфертов)	282573,3
2.	Источники финансирования дефицита городского бюджета	0
3.	Действующие расходные обязательства по плану на 2009 год, за исключением расходов, осуществляемых за счет целевых межбюджетных трансфертов	349922,9
4.	Сокращение объема действующих расходных обязательств по непервоочередным статьям затрат (капитальные расходы) и расходам, не приведенным в соответствие со статьей 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации	74560,4
5.	Действующие расходные обязательства по реестрам на 2010 год (приложение № 5 к настоящему постановлению) (стр.3 – стр.4)	274766,7

Сложившаяся в результате расчетов бюджетных ассигнований на исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств предварительная оценка объемов расходов бюджета ЗАТО г. Радужный по основным функциональным направлениям в 2010 году представлена в таблице 5.

Таблица 5

Расходы бюджета ЗАТО г. Радужный по основным функциональным направлениям в 2010 году (без учета целевых средств)

Наименование	2010 год (проект)		Темп роста расходов 2010 года к 2009 году, процент
	тыс. рублей	в процентах к общему объему расходов	
Расходы – всего, в том числе:	282573,3	100	77,2
Образование	103797,7	36,7	91,2
Социальная политика	1116,9	0,4	77,2
Здравоохранение и спорт	16966,1	6,0	90,9
Культура, средства массовой информации	16076,2	5,7	100
Национальная экономика	13320,6	4,7	77,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	72225,6	25,6	52,8
Охрана окружающей среды	20,8	-	77,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	12059,1	4,3	77,2
Общегосударственные вопросы	46990,3	16,6	100

Примечание: 1. Структура расходов бюджета ЗАТО г. Радужный подлежит корректировке при планировании объемов бюджетных ассигнований по главным распорядителям (распорядителям) средств бюджета.

Расходы бюджета в 2010 году (с учетом целевых средств) прогнозируются в сумме 413281,7 тыс. рублей.

Следует отметить, что в условиях финансового кризиса главным является не объем ресурсов, а эффективность их использования. В связи с этим перед социальной сферой стоит задача улучшения качества предоставляемых услуг населению, которая будет решаться путем внедрения их нормативного финансирования на основе муниципального задания и оптимизации бюджетных расходов по направлениям, обозначенным в распоряжении Правительства Российской Федерации от 17 ноября 2008 года № 1663-р.

На 2011-2012 годы объемы бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Радужный по функциональным направлениям предусмотрены на уровне 2010 года. Такой подход к бюджетному планированию позволит закрепить на среднесрочную перспективу предельные суммы ассигнований из бюджета ЗАТО г. Радужный за распорядителями бюджетных средств и заинтересовать их в росте эффективности расходов при реструктуризации действующих обязательств.

Структура расходов по кодам операций сектора государственного управления (КОСГУ) бюджета ЗАТО г. Радужный на 2010 год обусловлена ранее принятыми решениями органов муниципальной власти ЗАТО г. Радужный и приведена в таблице 6.

Таблица 6

Структура расходов бюджета ЗАТО г. Радужный по статьям КОСГУ на 2010 год

	Удельный вес статей КОСГУ в общем объеме расходов бюджета 2010 года, процент	Темп роста проекта 2010 года к плану 2009 года, процент
Расходы – всего,	100,0	77,2
в том числе:		
- оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	43,6	103,3
- текущие расходы по содержанию объектов муниципальной собственности	39,4	61,0
- социальные выплаты населению	0,3	5,5
- капитальные вложения	16,7	33,4

Текущие расходы бюджета составят в следующем году 39,4 процента общего объема расходов бюджета, из них заработная плата с начислениями – 43,6 процента, социальные выплаты населению – 0,3 процента; капитальные вложения 16,7 процента.

Высокая доля текущих затрат подтверждает необходимость сокращения неэффективных расходов на содержание бюджетных учреждений. Высвобождающиеся в результате этого средства должны быть направлены на обновление основных фондов бюджетного сектора, что будет способствовать повышению качества оказываемых ими муниципальных услуг.

4.3. Отраслевые особенности формирования бюджетных проектировок на 2010 год.

4.3.1. В социальной сфере.

Расходы на образование из бюджета проектируются в 2010 году в сумме 103797,8 тыс.рублей, что составляет 36,7 процента от расходов бюджета ЗАТО г. Радужный .

Бюджетные ассигнования в сфере образования в 2010 году будут сконцентрированы на обеспечении формирования современного рынка образовательных услуг, проведении структурных изменений в данной системе.

Обеспечение государственных прав граждан на получение общедоступного начального, основного, среднего (полного) общего образования будет продолжено через механизм нормативного подушевого финансирования общеобразовательных учреждений.

Обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях ЗАТО г.Радужный будет осуществляться посредством выделения средств из бюджета города в соответствии с муниципальными нормативами расходов на реализацию программ дошкольного образования.

Более половины расходов на образование будет занимать субвенция на общеобразовательный процесс, которая выделяется муниципальному образованию ЗАТО г.Радужный из областного бюджета по нормативу на обучение одного учащегося. Таким образом, должен быть реализован принцип «деньги следуют за учеником», и оплата из бюджета должна производиться за конкретный результат деятельности общеобразовательного учреждения. Для решения этого вопроса в 2010 году следует добиться прямой зависимости величины фонда оплаты труда в каждой конкретной школе от числа учащихся. Необходимо также учитывать показатели соотношения численности учителей и вспомогательного персонала общеобразовательных учреждений в пропорции 60 к 40.

Продолжится финансирование из бюджета на обеспечение питания обучающихся 1-4 классов школ.

Стимулированию социальной активности учащихся, поддержке одаренных детей будет способствовать проведение творческих конкурсов, олимпиад, соревнований.

Предусмотрено сохранить гарантии по поддержке семей с детьми, посещающими детские дошкольные учреждения путем компенсации из бюджета части родительской платы.

Предстоит развивать формы вовлечения молодежи в трудовую и экономическую деятельность, поддерживать инициативную и талантливую молодежь.

Расходы на социальную политику из бюджета предусматриваются на 2010 год в сумме 1116,7 тыс. рублей. Удельный вес ассигнований на эти цели составит 0,4 процента от расходов городского бюджета.

Расходы на здравоохранение из бюджета ЗАТО г. Радужный планируются в 2010 году в сумме 169661тыс. рублей. Ассигнования по данной отрасли составят 6 процентов от объема расходов бюджета ЗАТО г. Радужный

Целью бюджетной политики в сфере здравоохранения в 2010 году будет являться повышение качества и доступности медицинской помощи, а также создание условий и мотивации для ведения здорового образа жизни.

Программа государственных гарантий оказания жителям города бесплатной медицинской помощи должна стать инструментом обеспечения доступности и качества медицинской помощи, эффективного управления ресурсами здравоохранения.

Положительным моментом одноканального финансирования является предоставление большей самостоятельности муниципальному учреждению здравоохранения «Городская больница ЗАТО г.Радужный» (далее по тексту – МУЗ Городская больница) в определении приоритетов при расходовании средств, переход от бюджетно-сметного планирования к оплате медицинской помощи по конечному результату.

Планируется сохранение на достигнутом уровне обеспечение населения специализированными видами медицинской помощи в МУЗ Городская больница.

Повышению качества и доступности медицинской помощи должны будут способствовать структурные преобразования в МУЗ Городская больница и увеличение расходов на медикаменты.

Планируется осуществлять последовательную интенсификацию деятельности амбулаторно-поликлинической службы. Это позволит в рамках имеющихся ресурсов наиболее экономически выгодным способом выявлять заболевания на ранних стадиях, а за счет сокращения затрат на стационарную медицинскую помощь - сконцентрировать усилия на повышении эффективности амбулаторно-поликлинической службы.

В области физической культуры и спорта финансовые ресурсы будут направлены на совершенствование работы по развитию массовой физкультурно-оздоровительной работы с населением.

За счет средств бюджета будут осуществляться меры, способствующие вовлечению населения, учащихся, студентов в систематические занятия спортом, участие в Российских, областных, муниципальных соревнованиях, чемпионатах, первенствах путем проведения физкультурно-массовых и оздоровительных мероприятий.

Объем расходов бюджета ЗАТО г. Радужный **на культуру** составит в 2010 году 16076,2 тыс. рублей.

Указанные ассигнования нацелены на обеспечение прав граждан на доступ к культурным ценностям, поддержку организаций культуры, творческих коллективов, общественных и культурных инициатив граждан в области культуры, сохранение исторического и культурного наследия.

За счет средств бюджета планируется дальнейшее развитие общедоступной библиотеки как культурного центра, модернизация библиотечного дела, пополнение их книжного фонда.

В сфере средств массовой информации планируется финансовое обеспечение обязательств ЗАТО г. Радужный по официальной публикации нормативных правовых актов органов местного самоуправления, освещения в средствах массовой информации деятельности администрации ЗАТО г. Радужный.

4.3.2. В национальной экономике.

Расходы на национальную экономику прогнозируются в 2010 году в сумме 13320,7 тыс. рублей на поддержку транспорта, кадастровую оценку земель в границах городского округа.

Расходы на транспорт проектируются в 2010 году на компенсацию льготного проезда по социальным проездным билетам для отдельных категорий граждан в границах городского округа ЗАТО г. Радужный, и организацию транспортного сообщения, в том числе по маршруту «г. Радужный – г. Владимир». Это позволит расширить доступность услуг общественного транспорта для населения.

4.3.3. Жилищно-коммунальное хозяйство.

Бюджетные ассигнования на жилищно-коммунальное хозяйство на 2010 год планируются в сумме 72225,6 тыс. рублей .

С целью обеспечения доступности жилья для всех категорий граждан, а также соответствия объемов комфортного жилищного фонда потребностям населения продолжится реализация приоритетного национального проекта «Доступное и комфортное жилье – гражданам России».

4.3.4. В области охраны окружающей среды.

Бюджетная политика в области охраны окружающей среды направлена на достижение стратегических целей по стабилизации и улучшению экологической обстановки, а также на рациональное использование природных ресурсов для удовлетворения потребностей экономики.

Расходные обязательства сформированы исходя из сложившихся возможностей бюджета ЗАТО г. Радужный.

Приоритетными направлениями определены стабилизация состояния лесных ресурсов и водных объектов.

В 2010 году продолжатся работы по проектированию полигона твердых бытовых отходов и реконструкции очистных сооружений муниципального образования ЗАТО г. Радужный.

4.3.5. В сфере национальной безопасности и правоохранительной деятельности.

За счет средств бюджета ЗАТО г. Радужный планируются бюджетные ассигнования в сумме 12059,1 тыс. рублей на финансовое обеспечение 7 единиц сотрудников и работников милиции общественной безопасности, при этом учтены расходы на оплату коммунальных услуг.

Для решения вопросов защиты населения и территории ЗАТО г. Радужный от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и ликвидации их последствий в бюджете ЗАТО г. Радужный 2010 года предусмотрены средства в сумме 1357,8 тыс. рублей на обеспечение деятельности 6 единиц численности сотрудников ГО и ЧС, выполняющих указанные полномочия.

Данные расходы запланированы на обеспечение деятельности подразделений специально уполномоченных на решение задач гражданской обороны и по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций.

4.3.6. В сфере муниципального управления.

Планирование бюджетных ассигнований на содержание органов муниципальной власти городского округа произведено исходя из установленного постановлением Губернатора от 24.12.2008г №920 норматива формирования расходов на эти цели.

В связи с этим в 2010 году и плановом периоде предлагается:

- не допускать увеличения численности муниципальных служащих ЗАТО г. Радужный и работников органов муниципальной власти города. Все изменения структуры и штатов этих органов следует производить в пределах существующей численности;

- не производить индексацию денежного вознаграждения лиц, замещающих муниципальные должности городского округа и размеров окладов денежного содержания муниципальных служащих города;

- сократить расходы на приобретение товаров длительного пользования;

- лимитировать расходы на услуги связи, горюче-смазочные материалы, канцелярские товары, командировочные расходы.

С учетом реализации указанных мероприятий расходы на муниципальное управление проектируются в размере 4,8 процента в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета городского бюджета и безвозмездных поступлений из бюджетов всех уровней.

4.5. Основные характеристики бюджета ЗАТО г. Радужный на 2010-2012 годы.

Основные характеристики бюджета ЗАТО г. Радужный на 2010-2012 годы определены на основе параметров прогноза социально-экономического развития ЗАТО г. Радужный, предполагающего консервативный путь развития экономики ЗАТО г. Радужный, и расчетов главных распорядителей средств бюджета ЗАТО г. Радужный, на исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств (таблица 7).

Таблица 7

Основные характеристики бюджета ЗАТО г. Радужный на 2010-2012 годы (без учета целевых средств)

млн.руб.

№ п/п	Наименование показателей	2010 год (прогноз) млн. рублей	Темпы роста 2010 года к 2009 году, процент	2011 год (прогноз) млн. рублей	2012 год (прогноз) млн. рублей
1.	Доходы – всего, в т. ч.	282,57	93	287,2	285,5
1.1	Налоговые и неналоговые платежи	95,37	111,05	100,0	98,3
1.2	Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности	187,2	85,0	187,2	187,2
2.	Расходы	282,57	93	287,2	285,5
3.	Дефицит (-)	0	0	0	0
4.	Источники финансирования дефицита (+)	-	-	-	-

Примечание: Целевые средства будут включены в бюджет городского округа на 2010 год по проекту областного закона об областном бюджете на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов.

Для обеспечения устойчивости и сбалансированности бюджета городского округа в параметрах, указанных в таблице 7, главным администраторам доходов городского бюджета предстоит решить задачу по максимально возможной мобилизации дополнительных доходов в городской бюджет, распорядителям средств городского бюджета – по оптимизации бюджетных расходов.

\\Arhiv\volume_2\РАБОЧИЙ\Д Л Я С А Й Т А\июнь\r_636.doc

Приложение №3
к постановлению главы города
от _____ № _____

Задание

**по предоставлению государственных и муниципальных
услуг учреждениями, финансируемыми из городского бюджета на
на 2010-2012годы**

№ п/п	Наименование главных распорядителей, распорядителей видов государственных и муниципальных услуг	Единица измерения видов услуг	Объемные показатели по услугам (ед.)		
			2010 год	2011 год	2012 год
1	2	3	4	5	6
1.	Управление образования администрации ЗАТО г.Радужный				
1.1.	Количество дошкольных образовательных учреждений	ед.	3	3	3
	Среднегодовое количество групп в дошкольных образовательных учреждениях	ед.	50	50	50
	Среднегодовое количество детей в дошкольных образовательных учреждениях	Чел.	1008	1008	1008
	Количество дето-дней в дошкольных образовательных учреждениях	дето-дней	158	158	158
1.2.	Количество общеобразовательных школ	ед.	3	3	3
	Среднегодовое количество классов - комплектов в школах	ед.	55	56	57
	Среднегодовое количество учащихся общеобразовательных школ	чел.	1355	1355	1400
1.3.	Количество учреждений дополнительного образования	ед.	3	3	3
	Среднегодовое количество занимающихся в учреждениях дополнительного образования – всего, в том числе:	чел.	796	796	796
1.3.1.	<i>Муниципальное учреждение дополнительного образования детей Центр внешкольной работы «Лад» ЗАТО г.Радужный Владимирской области (Центр внешкольной работы «Лад» ЗАТО г.Радужный)</i>	ед.	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
	- среднегодовое количество занимающихся в учреждениях дополнительного образования	чел.	600	600	600
1.3.2.	<i>Муниципальное образовательное учреждение дополнительного образования - Спортивно-стрелковый клуб ЗАТО г.Радужный Владимирской области(ССК г.Радужного Владимирской области)</i>	ед.	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
	- среднегодовое количество занимающихся в учреждениях дополнительного образования	чел.	30	30	30

1.3.3.	<i>Муниципальное учреждение дополнительного образования детей детский оздоровительно-образовательный лагерь «Лесной городок» ЗАТО г.Радужный Владимирской области (МУ ДОД ДООЛ «Лесной городок»)</i>	ед.	1	1	1
	- среднегодовое количество занимающихся в учреждениях дополнительного образования, городском лагере.	чел.	66	66	66
1.4.	Среднегодовое количество приемных семей	ед.	5	5	5
	Среднегодовое количество детей в приемных семьях	чел.	10	10	10
1.5.	Среднегодовое количество детей, находящихся под опекой (попечительством)	чел.	25	25	25
2.	Управление культуры и спорта администрации ЗАТО г.Радужный				
	<i>Муниципальное учреждение дополнительного образования «Детская школа искусств» (МУ ДОД ДШИ)</i>	ед.	1	1	1
	Среднегодовое число учащихся	чел.	350	350	370
	Участие учащихся школы в общегородских социально-значимых мероприятиях	ед.	10	10	15
	<i>Муниципальное учреждение культуры «Общедоступная библиотека ЗАТО г.Радужный» (МУК «Общедоступная библиотека ЗАТО г.Радужный»)</i>	ед.	1	1	1
	Число пользователей	чел.	6,2	6,2	6,3
	Количество книговыдач	тыс.ед.	116	117	117
	<i>Муниципальное учреждение культуры КЦ "Досуг"</i>	ед.	1	1	1
	Количество клубных формирований	ед.	25	25	25
	Организация и проведение культурно-досуговых мероприятий	ед.	280	280	290
	<i>Муниципальное учреждение культуры "Центр досуга молодежи"</i>	ед.	1	1	1
	Количество клубных формирований	ед.	25	25	25
	Организация и проведение культурно-досуговых мероприятий	ед.	280	280	290
	<i>Муниципальное учреждение дополнительного образования детей «Детская юношеская спортивная школа» (МУ ДОД ДЮСШ)</i>	ед.	1	1	1
	Среднегодовое число учащихся	чел.	550	550	560
	Участие в социально-значимых мероприятиях	ед.	25	25	27
	Количество спортсменов, направленных на Всероссийские и международные спортивные	чел.	15	15	15
	Количество спортивных мероприятий	ед.	30	30	30

	<i>Муниципальное учреждение культуры Парк культуры и отдыха (МУК ПкиО)</i>	ед.	1	1	1
	Количество мероприятий	ед.	80	80	80
3.	<i>Муниципальное учреждение здравоохранения «Городская больница» ЗАТО г.Радужный</i>	ед.	1	1	1
	Среднегодовое количество коек - всего	ед.	48	48	48
	в т. ч. по муниципальным услугам		48	48	48
	Среднегодовое количество коек стационарного дневного пребывания	ед.	9	9	9
	Количество койко-дней стационарной помощи	ед.	16 564	16 564	16 564
	Количество врачебных посещений в том числе:		138 957	138 957	138 957
	ОМС	ед.	127 707	127 707	127 707
	Городской бюджет		11 250	11 250	11 250
	Количество вызовов служб скорой помощи	ед.	5 500	5 500	5 500
4.	Городской комитет муниципального хозяйства				
	<i>Капитальный ремонт жилого фонда:</i>				
	Реконструкция и капитальный ремонт мягкой кровли в жилых домах	тыс. кв. м	3,1	3,1	3,3
	Капитальный ремонт систем инженерно-технического обеспечения лифтового хозяйства	шт.	15	15	13
	Капитальный ремонт фасадов, межпанельных швов, стеновых панелей, балконных плит и др. конструкций зданий	шт.	17	18	16
	<i>Модернизация объектов коммунального хозяйства:</i>				
	Обслуживание узлов учета на вводах в город	шт.	3	3	3
	<i>Приведение в нормативное состояние улично-дорожной сети и объектов благоустройства:</i>				
	Ремонт дорог	кв.м	10286	8014	8014
	<i>Мероприятия по установке приборов и систем учета ТЭР:</i>				
	Замена однофазных электросчетчиков на электронные двухтарифные повышенного класса точности	шт.	500		-
	Установка узлов учета расхода тепловой энергии и воды на вводе в жилые дома	ж.д.		-	-
	<i>Мероприятия по снижению потерь электрической энергии и повышению надежности электроснабжения:</i>				
	<i>Ремонт электрических сетей и кабельных линий:</i>				
	КЛЭП 10 кВ	шт.			
	КЛЭП 0,4 кВ	шт.			
	<i>Ремонт электроподстанций:</i>				
	ТП 110/10 – ЦРП7 (2 каб 3х185)	шт.			
	Установка частотных преобразователей	шт.			

	Мероприятия по снижению потерь тепловой энергии и воды и повышению надежности теплоснабжения:				
	Ремонт сетей отопления и ГВС	пог.м	570	470	320
	Восстановление теплоизоляции сетей с применением пенополиуретановых скорлуп	пог.м	200	150	150
	Ремонт сетей ХВС	пог.м	272	308	300
	Ремонт дымовой трубы центральной котельной	шт.		1	1
	<i>Ремонт ГРП:</i>				
	замена газовых задвижек	шт.			
	замена подземного ввода в ГРП	шт.			
	замена участков газопровода, проходящих через стену	уч.		2	
	Утепление наружных стеновых панелей жилых домов	торец	2	2	3
	Техническое диагностирование подземных газовых вводов в жилые дома	ввод			
	Обустройство автобусных павильонов	шт.			

Л.Ю. Головкина
3-43-98